

关于上海电力股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：上海电力股份有限公司

审计单位：中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

联系电话：010-57961198

## 关于上海电力股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明

中汇会专[2024]2072号

上海电力股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海电力股份有限公司（以下简称“上海电力”）2023年度财务报表，并出具了中汇会审[2024]2070号无保留意见的审计报告，在此基础上对后附的上海电力管理层编制的《2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了审核。

### 一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会、公安部、国务院国有资产监督管理委员会及中国银行保险监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告[2022]26号文）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对上海电力管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

### 三、专项审核意见

我们认为，上海电力管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计上海电力2023年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

### 四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供上海电力2023年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解上海电力非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



报告日期：2024年3月29日

附表 2

关于上海电力股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会	2023 年期初往来资	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	国家电投集团远达环保工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	352.71			352.71	-	工程款、运维服务款	经营性往来
	吉林电力股份有限公司长春热电分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	104.00			78.00	26.00	工程款、运维服务款	经营性往来
	中电神头发电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	77.25	35.00		21.50	90.75	技术服务费	经营性往来
	芜湖中电环保发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	100.00				100.00	技术服务费	经营性往来
	中电华创电力技术研究有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	167.49	180.00		167.49	180.00	技术服务费	经营性往来
	国家电投集团山西铝业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	16.30				16.30	工程款	经营性往来
	安徽淮南平圩发电有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	4.38			4.38	-	技术服务费	经营性往来
	国家电投集团科学技术研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	3.00	1.00			4.00	咨询费	经营性往来
	国家电投集团河南电力	控股股东、实际控制人的附	应收账款	50.40	2.40		48.06	4.74	工程款	经营性往来

	有限公司	属企业								
	电能（北京）工程监理有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	28.00			28.00	-	工程款	经营性往来
	江苏常熟发电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	159.68			18.33	141.35	燃料销售	经营性往来
	国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	108.50			62.00	46.50	服务费	经营性往来
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	40.00	237.79		135.00	142.79	工程款	经营性往来
	青海黄河上游水电开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	72.00	303.00		245.00	130.00	服务费	经营性往来
	吉林电力股份有限公司四平第一热电公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	130.00	60.00		152.00	38.00	运维服务	经营性往来
	国家电投集团内蒙古能源有限公司赤峰热电厂	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	19.80			19.80	-	电费	经营性往来
	吉林松花江热电有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	150.00	140.00			290.00	电费	经营性往来

	电能易购 (北京)科 技有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	9.49			9.49	-	物资采购	经营性往 来
	金湖县海新 能源有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	57.53			57.53	-	服务款	经营性往 来
	中国联合重 型燃气轮机 技术有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	96.06			96.06	-	服务费	经营性往 来
	上海能源科 技发展有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款	6.50			6.50	-	工程、运 维检修	经营性往 来
	国家电投集 团电站运营 技术(北 京)有限公 司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款		0.24			0.24	服务款	经营性往 来
	国家电投集 团科学技术 研究院有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款		418.01			418.01	服务款	经营性往 来
	国家电力投 资集团有限 公司领导力 中心	控股股东、实 际控制人的附 属企业	应收账款		13.70			13.70	服务款	经营性往 来
	国家电投集 团保险经纪 有限公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	888.83	2,411.39		888.83	2,411.39	保险费	经营性往 来
	电能易购(北 京)科技有限 公司	控股股东、实 际控制人的附 属企业	预付款项	6,990.91	13,255.11		10,969.24	9,276.78	购买设 备、材料	经营性往 来

	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	1,113.86	15,380.15		4,975.38	11,518.63	购买设备	经营性往来
	中国电能成套设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	140.88	116.59		75.29	182.18	购买设备、材料	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司发展研究中心	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	10.39	16.87		11.66	15.60	培训费	经营性往来
	国家电投集团远达环保工程有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	3,033.61			3,033.61	-	工程款	经营性往来
	上海发电设备成套设计研究院有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	415.06			303.64	111.42	工程款	经营性往来
	上海电投电能成套设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	184.48			184.48	-	设备采购	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司	实际控制人	预付款项	133.92				133.92	ABN 循环资金	经营性往来
	国家电投集团数字科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	266.23			266.23	-	运维费	经营性往来
	重庆中电自能科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	9.53			9.53	-	服务费	经营性往来



	国核电力规划设计研究院有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	7.20			7.20	-	工程款	经营性往来
	青海黄河上游水电开发有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	4.50			3.00	1.50	服务费	经营性往来
	国家电投集团共享服务有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	2.83			2.83	-	服务费	经营性往来
	中国电能成套设备有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	12.55	25.70		15.72	22.53	保证金、往来款等	经营性往来
	电能易购(北京)科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	46.47	5.92		25.60	26.79	保证金等	经营性往来
	国家电力投资集团有限公司	实际控制人	其他应收款	1,930.61	2.94		1,930.61	2.94	ABN 循环资金	经营性往来
	国家电投集团远达环保催化剂有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	60.49			60.49	-	服务费	经营性往来
	百瑞信托有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		1,424.51			1,424.51	服务费	经营性往来
	国家电投集团内蒙古能源有限公司蒙源物资装备分公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款		5.00			5.00	服务费	经营性往来

	电能易购(北京)科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他反映占用实质科目	35,100.00				35,100.00	购买设备	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	上海电力能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	48,334.00		556.11	48,890.11	-	借款	非经营性往来
	上海电力哈密宣力燃气发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	94,900.00	94,900.00	3,322.65	98,222.65	94,900.00	委托贷款	非经营性往来
	上海上电电力工程有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	8,000.00		75.47	8,075.47	-	委托贷款	非经营性往来
	上海上电新达新能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	55,582.00	79,000.00	3,507.84	32,989.84	105,100.00	委托贷款	非经营性往来
	上海电力新能源发展有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10,000.00	88,203.00	1,165.81	35,549.81	63,819.00	委托贷款	非经营性往来
	烟台亿豪新能源开发有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	1,700.00		51.00	1,751.00	-	委托贷款	非经营性往来
	烟台新宝新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	600.00		6.08	606.08	-	委托贷款	非经营性往来
	随州永拓新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	200.00		4.16	204.16	-	委托贷款	非经营性往来
	上海长兴岛热电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	4,500.00		9.12	4,509.12	-	委托贷款	非经营性往来

	淮沪电力有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10,000.00		257.55	10,257.55	-	委托贷款	非经营性往来
	上海外高桥发电有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	10,000.00		257.55	10,257.55	-	委托贷款	非经营性往来
	上海上电漕泾发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	40,000.00		1,030.19	41,030.19	-	委托贷款	非经营性往来
	上海漕泾第二发电有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		37,000.00	254.08	37,254.08	-	委托贷款	非经营性往来
	国电投上电(广西)新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		1,700.00	1.17	1,701.17	-	委托贷款	非经营性往来
	甘肃申贤新能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		11,800.00	203.29	11,203.29	800.00	借款	非经营性往来
	国电投安徽生态能源有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		100.00	1.51	1.51	100.00	委托贷款	非经营性往来
	上海上电绿山生态能源科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目		15,000.00	29.37	29.37	15,000.00	委托贷款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	上海杨电能源环境科技有限公司	合营企业子公司	其他应收款	56,931.07	22.43			56,953.50	垫付土地款	非经营性往来
总计	/	/	/	392,852.51	361,760.75	10,732.95	366,798.14	398,548.07	/	/

